



COMUNE DI CINTE TESINO

Provincia di Trento

DUP

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE**

2017-2019

*Principio contabile applicato
alla programmazione
Allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011*

PREMESSA

La programmazione è il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche e i piani per il governo del territorio, consente di organizzare, in una dimensione temporale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento.

Il processo di programmazione, si svolge nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie e tenendo conto della possibile evoluzione della gestione dell'ente, richiede il coinvolgimento dei portatori di interesse nelle forme e secondo le modalità definite da ogni ente, si conclude con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che danno contenuto a programmi e piani futuri riferibili alle missioni dell'ente.

Attraverso l'attività di programmazione, le amministrazioni concorrono al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale, in coerenza con i principi fondamentali di coordinamento della finanza pubblica emanati in attuazione degli articoli 117, terzo comma, e 119, secondo comma, della Costituzione e ne condividono le conseguenti responsabilità.

Le Regioni individuano gli obiettivi generali della programmazione economico-sociale e della pianificazione territoriale e stabiliscono le forme e i modi della partecipazione degli enti locali all'elaborazione dei piani e dei programmi regionali.

La programmazione si attua nel rispetto dei principi contabili generali contenuti nell'allegato 1 del d.lgs. 23 giugno 2011, n. 118.

Considerando tali premesse, la nuova formulazione dell'art. 170 del TUEL, introdotta dal d.lgs. n. 126/2014 e del Principio contabile applicato della programmazione, Allegato n. 4/1 del d.lgs. n.118/2011 e ss.mm., modificano il precedente sistema di documenti e inseriscono due concetti di particolare importanza al fine dell'analisi in questione:

- a) l'unione a livello di pubblica amministrazione dei vari documenti costituenti la programmazione ed il bilancio;
- b) la previsione di un unico documento di programmazione strategica per il quale, pur non prevedendo uno schema obbligatorio, si individua il contenuto minimo obbligatorio con cui presentare le linee strategiche ed operative dell'attività di governo di ogni amministrazione pubblica.

Il DUP (Documento Unico di Programmazione) sostituisce il Piano Generale di Sviluppo e la Relazione Previsionale e Programmatica, inserendosi all'interno processo di pianificazione, programmazione e controllo che vede il suo incipit nel Documento di indirizzi di cui all'art. 46 del TUEL e nella Relazione di inizio mandato prevista dall'art. 4 bis del d.lgs. n. 149/2011, e che si conclude con un altro documento obbligatorio quale la Relazione di fine mandato, ai sensi del DM 26 aprile 2013.

Dal 2015 tutti gli enti sono obbligati ad abbandonare il precedente sistema contabile introdotto dal d.lgs. n. 77/95 e successivamente riconfermato dal d.lgs. n. 267/2000 e ad applicare i nuovi principi contabili previsti dal d.lgs. n. 118/2011, così come successivamente modificato e integrato dal d.lgs. n. 126/2014 il quale ha aggiornato, nel contempo, anche la parte seconda del Testo Unico degli Enti Locali, il d.lgs. n. 267/2000 adeguandola alla nuova disciplina contabile.

Il nuovo sistema dei documenti di bilancio risulta così strutturato:

- il Documento Unico di Programmazione (DUP);
- lo schema di bilancio si riferisce a un arco della programmazione almeno triennale comprendendo le previsioni di competenza e di cassa del primo esercizio del periodo considerato e le previsioni di competenza degli esercizi successivi ed è redatto secondo gli schemi previsti dall'allegato 9 al d.lgs. n.118/2011, comprensivo dei relativi riepiloghi ed allegati indicati dall'art.11 del medesimo decreto legislativo;

- la nota integrativa al bilancio finanziario di previsione.

Il DUP si compone di due sezioni: la Sezione Strategica (SeS) e la Sezione Operativa (SeO): la prima ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo, la seconda pari a quello del bilancio di previsione.

La **Sezione Strategica (SeS)** individua gli indirizzi strategici dell'ente e in particolare le principali scelte che caratterizzano il programma dell'Amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e gli indirizzi generali di programmazione riferiti al medesimo periodo. Inoltre definisce per ogni missione di bilancio gli obiettivi strategici da perseguire entro la fine del mandato. Per ogni obiettivo strategico è individuato anche il contributo che il Gruppo Amministrazione Pubblica può e deve fornire per il suo conseguimento.

La **Sezione Operativa (SeO)** ha carattere generale, contenuto programmatico e costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione; prende in riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale, inoltre supporta il processo di previsione per la predisposizione della manovra di bilancio.

Nell'Allegato n. 4/1 al D.Lgs 118/2011, punto 8, *Principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio*, si dispone che entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta presenta al Consiglio il Documento Unico di Programmazione (DUP). Se alla data del 31 luglio risulta insediata una nuova amministrazione, e i termini fissati dallo Statuto comportano la presentazione delle linee programmatiche di mandato oltre il termine previsto per la presentazione del DUP, il DUP e le linee programmatiche di mandato sono presentate al Consiglio contestualmente, in ogni caso non successivamente al bilancio di previsione riguardante gli esercizi cui il DUP si riferisce. Il DUP è lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali e consente di fronteggiare in modo permanente, sistemico e unitario le discontinuità ambientali e organizzative.

SEZIONE STRATEGICA

ANALISI STRATEGICA - CONDIZIONI ESTERNE

In tale sezione, per definire il quadro strategico e individuare le condizioni esterne all'ente, si prendono in riferimento le considerazioni trattate in seguito:

Scenario economico nazionale

Dall'analisi del DEF (Documento di Economia e Finanza) relativo all'anno 2016, emerge uno scenario programmatico segnato da un ritorno della crescita dopo un lungo periodo di recessione. La previsione programmatica per il 2016 migliora, portando un aumento dall'1,4% all'1,6%, la tendenza positiva proseguirà nel 2017 (+ 1,4%) e nel 2018 (+ 1,5%).

Dalla nota di aggiornamento del Documento di Economia e Finanza 2015 emerge che il rapporto tra debito pubblico e PIL scenderà al disotto del 120% a partire dal 2019.

Dall'inizio del 2016 l'andamento decrescente del debito risulta conforme a quanto contemplato nei trattati dell'Unione Europea.

È confermato l'obiettivo di indebitamento netto per il 2015 pari al 2,6% del PIL, stabilito nel mese di aprile, per l'anno in corso l'obiettivo è stato oggetto di rivisitazione, portandosi dal'1,8% al 2,2% del PIL. Nel 2016 non entrerà in vigore l'aumento dell'imposta previsto dalle clausole di salvaguardia poste a garanzie dei saldi di finanza pubblica delle Leggi di Stabilità 2014 e 2015.

Valutazione della situazione socio-economica del territorio di riferimento e della domanda di SPL (servizi pubblici locali)

Nel seguente paragrafo si andranno ad analizzare le principali variabili socio-economiche che riguardano il nostro territorio amministrativo.

Considerando le osservazioni sopracitate verranno prese in riferimento:

- l'analisi del territorio e delle strutture ;
- l'analisi demografica;
- l'occupazione ed economia insediata.

Analisi del territorio e delle strutture

Per l'implementazione delle strategie risulta importante avere una buona conoscenza del territorio e delle strutture del Comune. Di seguito nella tabella vengono illustrati i dati di maggior rilievo che riguardano il territorio e le sue infrastrutture.

	Dati		Dati
Strade	25	Superficie (ha)	25
Statali (km)	0	Risorse idriche	0
Provinciali (km)	0	laghi (n°)	0
Comunali (km)	10	fiumi e torrenti (n°)	3
Forestali (km)	15		
Autostrade (km)	0		

Analisi demografica

Gran parte dell'attività amministrativa svolta dall'ente ha come obiettivo il soddisfacimento degli interessi e delle esigenze della popolazione, risulta quindi opportuno effettuare un'analisi demografica dettagliata.

Analisi demografica (A)	
Popolazione legale all'ultimo censimento (2011)	372
Popolazione residente al 31/12/2015	370
Totale Popolazione	370
di cui:	
maschi	177
femmine	193
nuclei familiari	214
comunità/convivenze	0
Popolazione al 31/12/2015	370
Totale Popolazione	370
di cui:	
In età prescolare (0/6 anni)	17
In età scuola obbligo (7/16 anni)	22
In forza lavoro 1ª occupazione (15/29 anni)	30
In età adulta (30/65 anni)	185
In età senile (oltre 65 anni)	116

Tasso di natalità

Anno 2011	7,9%
Anno 2012	18,8%
Anno 2013	0,0%
Anno 2014	8,1%
Anno 2015	5,4%

Tasso di mortalità

Anno 2011	13,1%
Anno 2012	10,7%
Anno 2013	18,8%
Anno 2014	16,1%
Anno 2015	24,3%

Popolazione residente media nell'anno

Anno 2011	381,5
Anno 2012	372,5
Anno 2013	371,5
Anno 2014	372,0
Anno 2015	371,0

Occupazione ed economia insediata

Il territorio comunale è caratterizzato dalla presenza in esso delle seguenti aziende:

a) **INDUSTRIALI**: presenza di un'industria che produce calzature al cui interno lavorano circa 60 persone. Tale azienda in questi ultimi anni ha provveduto all'assunzione anche di mano d'opera di extra comunitari, in particolare di cittadini bosniaci, figli di emigrati trentini, che regolarmente lavorano e si sono inseriti nell'ambito culturale e sociale.

b) **AGRICOLE**: presenza di n. 3 aziende agricole a gestione familiare che garantisce l'occupazione di n. 5 persone.

c) **TERZIARIO**: sono presenti, n. 1 agenzia postale, n. 2 bar e n. 1 negozio che assicurano lavoro per circa 5 persone.

Il resto della popolazione lavora in aziende operanti all'interno del Comprensorio, nel settore pubblico e nelle aziende a partecipazione pubblica con obbligo quindi per la quasi totalità di raggiungere la città di Trento ogni giorno con mezzi pubblici o privati.

La disoccupazione fra le persone adulte con più di 30 anni è a livelli pressoché inesistenti in considerazione anche del fatto che la maggior parte della popolazione è ormai pensionata. La crisi però si fa sentire nelle fasce dei più giovani che ultima la scuola ha difficoltà nel trovare lavoro.

Parametri economici

Di seguito si riportano una serie di dati riferiti alle gestioni dell'ultimo triennio, desunti dai consuntivi approvati, che possono essere utilizzati per valutare l'attività dell'ente; con particolare riferimento ai principali indicatori di bilancio relativi alle entrate.

Denominazione indicatori	2013	2014	2015
E1 - Autonomia finanziaria	78,286	76,049	86,135
E - 2 Autonomia impositiva	29,535	23,128	26,712
E - 3 Prelievo tributario pro capite	649,427	709,551	627,826
E - 4 Indice di autonomia tariffaria propria	1.126,874	1.444,354	953,695

ORGANIZZAZIONE E GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI

Con l'obiettivo di costruire un'ottima gestione strategica, si deve necessariamente partire da un'analisi della situazione attuale, prendendo in considerazione le strutture fisiche poste nel territorio di competenza dell'ente e dei servizi erogati da quest'ultimo. Saranno definiti gli indirizzi generali sul ruolo degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate, con riferimento alla loro struttura economica e finanziaria e gli obiettivi di servizio e gestionali che devono perseguire e alle procedure di controllo di competenza dell'ente.

A tal fine sono riportate di seguito delle tabelle riassuntive delle informazioni riguardanti le infrastrutture presenti nel territorio di competenza, classificandole tra immobili, strutture scolastiche, impianti a rete, aree pubbliche ed attrezzature offerte alla fruizione della collettività.

Rete fognaria in Km	
bianca	4
nera	5
mista	0
Depuratore	1
Rete acquedotto in Km	24
Attuazione servizio idrico integrato	si
Aree verdi, parchi, giardini	n. 4
Punti luce illuminazione pubblica	n. 310
Rete gas in Km	3
Mezzi operativi	n. 2
Veicoli	n. 1
Personal computer	n. 5
Immobili ubicati nel centro abitato	sede municipale comprensiva di s ede dei vigili del fuoco ed ambulatorio magazzino comunale palazzina centro sportivo

Risorse umane

CAT.	PROFILO PROFESSIONALE	PREVISTI IN PIANTA ORGANICA N.	IN SERVIZIO NUMERO
B base	OPERAIO	2	prevista assunzione nel corso del 2017 di n. 1 unità
C evoluto	COLL. AMM.VO	1	1
	COLL. CONTABILE	1	1 part time 30/36
	COLL. TECNICO	1	1 part time 24/36

Si prevede inoltre l'assunzione a 14 ore settimanali a partire dal 01/03/2017 di personale appartenente allo staff del Sindaco che si occuperà del settore tributi sino a sottoscrizione di convenzione per gestione associata dei medesimi.

Alla luce della situazione esistente e delle risorse umane ed economiche disponibili si prevede di poter intervenire nei sotto elencati settori, al fine di per incrementare l'economia del Comune e dare futuro in particolare ai giovani ed alle famiglie che con sacrificio e coraggio abitano in questi territori periferici:

POLITICHE SOCIALI

- Contributo per il trasporto dei bambini della scuola materna e dei ragazzi di elementari e medie
- Impiego di giovani studenti e disoccupati in piccoli lavori di ripristino, manutenzione e conservazione dei beni comunali in generale
- Investimento per l'acquisto di una struttura fissa (capannone) per feste e manifestazioni
- Aumento dei contributi alle associazioni del paese per le indispensabili attività svolte in paese

- Per le persone anziane servizio di consegna a domicilio delle medicine e pulizia puntuale della neve durante la stagione invernale
- Estensione anche a seconde case e baite del contributo comunale nell'utilizzazione del legname da opera
- Decurtazione volontaria dell'indennità di carica di Sindaco, Vice Sindaco e Assessori per fornire gratuitamente l'assegnazione annua della legna da ardere

OCCUPAZIONE

- Riordino e bonifica delle aree limitrofe al paese e conseguenti impianti di allevamento e colture sperimentali per creare prospettive di lavoro
- Eventuale realizzazione di un laboratorio di trasformazione e un punto vendita dei prodotti agricoli locali
- Studio di fattibilità per la lavorazione in loco del legname comunale (assi, pellets, ecc.) con eventuale impiego di personale
- Massima disponibilità e appoggio da parte dell'amministrazione comunale a chiunque intenda intraprendere un'attività/lavoro non presente in Tesino (panettiere, falegname, calzolaio, ecc.)

TURISMO

- Realizzazione di un'area ricreativa sul torrente Grigno comprensiva di parco attrezzato in località Val de Molin
- Organizzazione di eventi sportivi a scopo turistico
- Contributo per corsi ai quali i censiti intendano partecipare e volti ad aumentare la professionalità e le competenze nell'ambito culturale, turistico e ricettivo

INDIRIZZI GENERALI SUL RUOLO DEGLI ORGANISMI ED ENTI STRUMENTALI E SOCIETÀ PARTECIPATE

Con riferimento all'ente si riportano, nella tabella sottostante, le principali informazioni riguardanti le partecipazioni azionarie del Comune in società e il risultato di gestione ottenuto nel complesso nel triennio 2013-2015:

ragione sociale	sede legale	quantità azioni	quota % posseduta	valore azioni
COSTABRUNELLA SRL	PIEVE TESINO	1644	8,22	€ 1.644,00
ACSM PRIMIERO SPA	FIERA DI PRIMIERO	1000	0,31	€ 10.050,00
FUNIVIE LAGORAI SPA	CASTELLO TESINO	69	0,00034	€ 1.235,10
APT VALSUGANA LAGORAI TERME LAGHI SOC. COOP	LEVICO TERME	1	2,04	€ 1.000,00
INFORMATICA TRENTINA SPA	TRENTO	115	0,0033	€ 115,00
TRENTINO RISCOSSIONI SPA	TRENTO	37	0,0037	€ 37,00
DOLOMITI ENERGIA SPA	ROVERETO	4050	0,0098	€ 4.050,00

Risultato di gestione

	2013	2014	2015
Risultato di Amministrazione	381.999,24	776.473,70	539.628,44
Di cui fondo di cassa 31/12	435.239,89	691.803,87	482.954,50
Utilizzo anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00

LE ENTRATE

L'individuazione delle fonti di finanziamento costituisce uno dei principali momenti in cui l'ente programma la propria attività, si evidenzia l'andamento storico e prospettico delle entrate nel periodo 2015/2019

	2015	2016	2017	2018	2019
Avanzo applicato	776.473,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato	0,00	209.886,01	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	253.500,00	238.301,00	237.600,00	237.500,00	237.500,00
Totale Titolo 2: Trasferimenti correnti	192.268,00	43.142,00	105.307,00	87.807,00	87.807,00
Totale Titolo 3: Entrate Extratributarie	579.043,00	537.329,00	462.367,00	450.884,00	452.501,00
Totale Titolo 4: Entrate in conto capitale	808.792,00	500.305,00	622.670,00	140.000,00	140.000,00
Totale Titolo 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	61.975,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 6: Accensione Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	155.000,00	155.000,00	155.000,00	155.000,00	155.000,00
Totale Titolo 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	320.583,00	513.000,00	513.000,00	513.000,00	513.000,00
Totale	3.147.634,00	2.196.963,01	2.095.944,00	1.584.191,00	1.585.808,00

Nel rispetto del principio contabile n.1, si affrontano di seguito approfondimenti specifici riguardo al gettito previsto delle principali entrate tributarie e derivanti da servizi pubblici.

Le entrate tributarie

Con riferimento alle entrate tributarie, la seguente tabella sottolinea l'andamento relativo al periodo 2015-2019:

Entrate tributarie	2015	2016	2017	2018	2019
Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	253.500,00	238.301,00	237.600,00	237.500,00	237.500,00
Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 104: Compartecipazione di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o dalla Provincia Autonoma (solo per Enti Locali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 1	253.500,00	238.301,00	237.600,00	237.500,00	237.500,00

Le entrate da servizi

Si prendono in esame le entrate da servizi corrispondenti al periodo 2015-2019:

Entrate da servizi	2015	2016	2017	2018	2019
Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	510.529,00	322.129,00	223.602,00	235.684,00	237.301,00
Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	1.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Tipologia 300: Interessi attivi	1.500,00	3.000,00	500,00	500,00	500,00
Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale	19.814,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
Tipologia 500: Rimborsi ed altre entrate correnti	46.200,00	181.700,00	205.265,00	181.700,00	181.700,00
Totale Titolo 3: Entrate extratributarie	579.043,00	537.329,00	462.367,00	450.884,00	452.501,00

Il finanziamento di investimenti con indebitamento

Si prendono in esame i dati relativi agli esercizio 2015 – 2019 per il Titolo 6 Accensione prestiti e il Titolo 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere; tali informazioni risultano interessanti nel caso in cui l'ente preveda di fare ricorso all'indebitamento presso istituti di credito:

	2015	2016	2017	2018	2019
Titolo 6: accensione prestiti					
Tipologia 100: emissione titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7: Anticipazione da istituto tesoriere/cassiere					
Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	155.000,00	155.000,00	155.000,00	155.000,00	155.000,00
Totale investimenti con indebitamento	155.000,00	155.000,00	155.000,00	155.000,00	155.000,00

I trasferimenti e le altre entrate in conto capitale

Prendendo sempre in esame le risorse destinate agli investimenti, segue una tabella dedicata ai trasferimenti in conto capitale iscritti nel Titolo 4:

	2015	2016	2017	2018	2019
Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200: Contributi agli investimenti	128.000,00	180.363,00	425.128,00	40.000,00	40.000,00
Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	380.792,00	147.577,00	97.303,00	0,00	0,00
Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	300.000,00	172.365,00	100.239,00	100.000,00	100.000,00
Totale titolo 4: Entrate in conto capitale	808.792,00	500.305,00	622.670,00	140.000,00	140.000,00

LA SPESA

La tabella raccoglie i dati riguardanti l'articolazione della spesa per titoli, con riferimento al periodo 2015-2019:

	2015	2016	2017	2018	2019
Totale Titolo 1: Spese correnti	968.967,00	833.772,00	805.274,00	776.191,00	777.808,00
Totale Titolo 2: Spese in conto capitale	1.204.473,00	695.191,01	622.670,00	140.000,00	140.000,00
Totale Titolo 3: Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 4: Rimborso presiti	498.611,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 5: Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	155.000,00	155.000,00	155.000,00	155.000,00	155.000,00
Totale Titolo 7: Spese per conto terzi e partite di giro	320.583,00	513.000,00	513.000,00	513.000,00	513.000,00
Totale Titoli	3.147.634,00	2.196.963,01	2.095.944,00	1.584.191,00	1.585.808,00

La spesa per missioni:

Le missioni corrispondono alle funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalle amministrazioni pubbliche territoriali:

	2015	2016	2017	2018	2019
Totale Missione 01 – Servizi istituzionali, generali e di gestione	896.475,00	689.818,00	681.313,00	614.213,00	614.213,00
Totale Missione 02 – Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 03 – Ordine pubblico e sicurezza	15.000,00	3.856,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 04 – Istruzione e diritto allo studio	0,00	800,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 05 – Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	25.013,00	23.500,00	41.200,00	4.500,00	4.500,00
Totale Missione 06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero	57.000,00	8.000,00	11.500,00	5.500,00	5.500,00
Totale Missione 07 - Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 08 –	145.300,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00

Assetto del territorio ed edilizia abitativa					
Totale Missione 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	257.388,00	279.822,00	246.732,00	106.132,00	106.132,00
Totale Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità	723.559,00	380.886,01	298.800,00	129.900,00	129.900,00
Totale Missione 11 – Soccorso civile	6.000,00	3.000,00	7.070,00	3.000,00	3.000,00
Totale Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	74.680,00	40.400,00	100.400,00	35.400,00	35.400,00
Totale Missione 13 – Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 14 – Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 15 – Politiche per il lavoro e la formazione professionale	25.000,00	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00
Totale Missione 16 – Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 17 – Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 18 – Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 19 – Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 20 – Fondi e accantonamenti	10.000,00	13.881,00	15.929,00	17.546,00	19.163,00
Totale Missione 50 – Debito pubblico	436.636,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 60 – Anticipazioni	155.000,00	155.000,00	155.000,00	155.000,00	155.000,00
Totale Missione 99 – Servizi per conto terzi	320.583,00	513.000,00	513.000,00	513.000,00	513.000,00
Totale	3.147.634,00	2.196.963,01	2.095.944,00	1.584.191,00	1.585.808,00

La spesa corrente

La spesa di parte corrente costituisce la parte di spesa finalizzata all'acquisto di beni di consumo e all'assicurarsi i servizi e corrisponde al funzionamento ordinario dell'ente:

	2015	2016	2017	2018	2019
Titolo 1					
Macroaggregato 1 - Redditi da lavoro dipendente	181.220,00	185.720,00	195.520,00	188.120,00	188.120,00
Macroaggregato 2 - Imposte e tasse a carico dell'ente	16.200,00	13.900,00	16.000,00	15.900,00	15.900,00
Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi	407.192,00	298.700,00	300.200,00	295.200,00	295.200,00
Macroaggregato 4 - Trasferimenti correnti	202.158,00	114.971,00	78.625,00	85.425,00	85.425,00
Macroaggregato 5 - Trasferimenti di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 7 - Interessi passivi	17.097,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Macroaggregato 8 - Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 9 - Rimborsi e poste correttive delle entrate	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
Macroaggregato 10 - Altre spese correnti	141.100,00	215.481,00	209.929,00	186.546,00	188.163,00
Totale Titolo 1	968.967,00	833.772,00	805.274,00	776.191,00	777.808,00

La spesa in conto capitale

	2015	2016	2017	2018	2019
Titolo 2					
Macroaggregato 2 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	829.460,00	370.691,01	454.000,00	40.000,00	40.000,00
Macroaggregato 4 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 5 - Altre spese in conto capitale	315.000,00	117.000,00	124.270,00	100.000,00	100.000,00
Totale Titolo 2	1.204.473,00	695.191,01	622.670,00	140.000,00	140.000,00

I nuovi lavori pubblici previsti

Principali lavori pubblici da realizzare 2017/2019	Fonte di finanziamento	Importo iniziale	Durata in anni
Manutenzione straordinaria ex centro diurno	canoni aggiuntivi derivazione acque	60.000,00	1
strada forestale Monte Coppolo	fondo investimenti contributo PAT	65.000,00	1
riqualificazione ambientale	fondo investimenti contributo PAT	105.000,00	1
Illuminazione via ai Prati in Pin	fondo investimenti	30.000,00	1

Gli equilibri di bilancio

L'art. 162, comma 6, del Tuel decreta che il totale delle entrate correnti (entrate tributarie, trasferimenti correnti e entrate extratributarie) e del fondo pluriennale vincolato di parte corrente stanziato in entrata sia almeno sufficiente a garantire la copertura delle spese correnti (titolo 1) e delle spese di rimborso della quota capitale dei mutui e dei prestiti contratti dall'ente.

Al fine di verificare che sussista l'equilibrio tra fonti e impieghi si suddivide il bilancio in due principali partizioni, ciascuna delle quali evidenzia un particolare aspetto della gestione, cercando di approfondire l'equilibrio di ciascuno di essi.

Si tratterà quindi:

- il bilancio corrente, che evidenzia le entrate e le spese finalizzate ad assicurare l'ordinaria gestione dell'ente, comprendendo anche le spese occasionali che non generano effetti sugli esercizi successivi;
- il bilancio investimenti, che descrive le somme destinate alla realizzazione di infrastrutture o all'acquisizione di beni mobili che trovano utilizzo per più esercizi e che incrementano o decrementano il patrimonio dell'ente;

Equilibri parziali	2017	2018	2019
Titoli 1 2 3 Entrate- Titolo 1 Spesa	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 Entrate – Titolo 2 Spesa	0,00	0,00	0,00

Gli equilibri di bilancio di cassa

ENTRATE	CASSA 2016	COMPETE NZA 2016	SPESE	CASSA 2016	COMPETE NZA 2016
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	394.233,30	0,00			
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00

Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00			
Titolo 1 – Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	238.963,51	0,00	Titolo 1 – Spese correnti	1.070.874,72	805.274,00
			Di cui fondo pluriennale vincolato		
Titolo 2 – Trasferimenti correnti	156.591,00		Titolo 2 – Spese in conto capitale	1.354.182,78	622.670,00
			Di cui fondo pluriennale vincolato		
Titolo 3 – Entrate extratributarie	1.066.153,52	462.367,00	Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
Titolo 4 – Entrate in conto capitale	1.592.320,02	622.670,00			
Titolo 5 – Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00			
Totale entrate finali	3.448.261,35	1.427.944,00	Totale spese finali	0,00	0,00
Titolo 6 – Accensione prestiti	0,00	0,00	Titolo 4 – Rimborso prestiti	0,00	0,00
Titolo 7 – Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	155.000,00	155.000,00	Titolo 5 – Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	155.000,00	155.000,00
Titolo 9 – Entrate per conto di terzi e partite di giro	513.945,06	513.000,00	Titolo 7 – Spese per conto terzi e partite di giro	597.987,68	513.000,00
Totale Titoli	4.117.206,41	2.095.944,00	Totale Titoli	0,00	0,00
Fondo di cassa presunto alla fine dell'esercizio	0,00				
Totale complessivo Entrate	4.117.206,41	2.095.944,00	Totale complessivo Spese	0,00	0,00

Di particolare rilevanza è l'analisi degli equilibri di cassa, desumibili dalle previsioni relative all'esercizio 2016:

VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

Tra gli aspetti più importanti nella programmazione degli enti locali, per gli effetti che produce sugli equilibri di bilancio degli anni a seguire, certamente è da considerare il Patto di stabilità.

Si rammenta, infatti, che il mancato raggiungimento degli obiettivi del saldo comporta, nell'anno successivo, alcune sanzioni particolarmente gravose e limitanti l'azione degli enti.
La tabella che segue riepiloga i risultati conseguiti negli anni 2013/2015

SEZIONE OPERATIVA

La SeO ha come finalità la definizione degli obiettivi dei programmi all'interno delle singole missioni, orientare e giudicare le successive deliberazioni del Consiglio e della Giunta e costituire le linee guida per il controllo strategico. Tale sezione è redatta per competenza riferendosi all'intero periodo considerato e per cassa riferendosi al primo esercizio.

Presenta carattere generale, il contenuto è programmatico e supporta il processo di previsione per la disposizione della manovra di bilancio.

La sezione operativa individua, per ogni singola missione, i programmi che l'ente intende realizzare per il raggiungimento degli obiettivi strategici definiti nella Sezione Strategica (SeS). Si tratta di indicazioni connesse al processo di miglioramento organizzativo e del sistema di comunicazione interno all'ente.

Coerenza delle previsioni con gli strumenti urbanistici

L'intera attività programmatoria illustrata nel presente documento trova presupposto e riscontro negli strumenti urbanistici operativi a livello territoriale, comunale e di ambito.

Analisi e valutazione dei mezzi finanziari

L'ente locale, per sua natura, è caratterizzato dall'esigenza di massimizzare la soddisfazione degli utenti-cittadini attraverso l'erogazione di servizi che trovano la copertura finanziaria in una antecedente attività di acquisizione delle risorse.

L'attività di ricerca delle fonti di finanziamento, sia per la copertura della spesa corrente che per quella d'investimento, ha costituito, pertanto, il primo momento dell'attività di programmazione del nostro ente. Da questa attività e dall'ammontare delle risorse che sono state preventivate, distinte a loro volta per natura e caratteristiche, sono, infatti, conseguite le successive previsioni di spesa.

Per questa ragione la programmazione operativa del DUP si sviluppa partendo dalle entrate e cercando di evidenziare le modalità con cui le stesse finanziano la spesa al fine di perseguire gli obiettivi definiti.

In particolare, nei paragrafi che seguono analizzeremo le entrate dapprima nel loro complesso e, successivamente, seguiremo lo schema logico proposto dal legislatore, procedendo cioè dalla lettura delle aggregazioni di massimo livello (titoli) e cercando di evidenziare, per ciascun titolo:

- la valutazione generale sui mezzi finanziari, individuando le fonti di finanziamento ed evidenziando
- l'andamento storico degli stessi ed i relativi vincoli;
- gli indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi;
- gli indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti.

ANALISI DELLE ENTRATE

Per facilitare la lettura e l'apprezzamento dei mezzi finanziari in ragione delle relative fonti di finanziamento ed evidenziando i dati relativi alle entrate prendendo a riferimento gli esercizi 2015-2019:

	2015	2016	2017	2018	2019
Entrate tributarie (Titolo 1)	253.500,00	238.301,00	237.600,00	237.500,00	237.500,00
Entrate per trasferimenti correnti (Titolo 2)	192.268,00	43.142,00	105.307,00	87.807,00	87.807,00
Entrate Extratributarie (Titolo 3)	579.043,00	537.329,00	462.367,00	450.884,00	452.501,00
Totale entrate correnti	1.024.811,00	818.772,00	805.274,00	776.191,00	777.808,00
Proventi oneri urbanizzazione per spesa corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo applicato spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienazioni di beni e trasferimenti di capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi oneri urbanizzazione per spese investimenti	11.379,71	72.364,08	239,00	0,00	0,00
Mutui e prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo applicato spese investimento	776.473,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	0,00	194.886,01	0,00	0,00	0,00

Entrate tributarie

Successivamente vengono analizzate le entrate tributarie distinte per tipologia:

	2015	2016	2017	2018	2019
Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi	253.500,00	238.301,00	237.600,00	237.500,00	237.500,00
Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni centrali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per Enti locali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	253.500,00	238.301,00	237.600,00	237.500,00	237.500,00

Entrate da trasferimenti correnti

	2015	2016	2017	2018	2019
Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	192.268,00	43.142,00	105.307,00	192.268,00	87.807,00
Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 2: Trasferimenti correnti	192.268,00	43.142,00	105.307,00	87.807,00	87.807,00

Entrate extratributarie

	2015	2016	2017	2018	2019
Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	510.529,00	322.129,00	223.602,00	235.684,00	237.301,00
Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	1.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Tipologia 300: Interessi attivi	1.500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	19.814,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	46.200,00	181.700,00	205.265,00	181.700,00	181.700,00
Totale Titolo 3: Entrate extratributarie	579.043,00	537.329,00	462.367,00	450.884,00	452.501,00

Entrate in c/capitale

	2015	2016	2017	2018	2019
Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200: Contributi agli investimenti	128.000,00	180.363,00	425.128,00	40.000,00	40.000,00
Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	380.792,00	147.577,00	97.303,00	0,00	0,00
Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	300.000,00	172.365,00	100.239,00	100.000,00	100.000,00
Totale Titolo 4: Entrate in conto capitale	808.792,00	500.305,00	622.670,00	140.000,00	140.000,00

Entrate da riduzione di attività finanziarie

	2015	2016	2017	2018	2019
Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	61.975,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300: Riscossioni crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	61.975,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Entrate da accensione di prestiti

	2015	2016	2017	2018	2019
Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 6: Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Entrate da anticipazione di cassa

	2015	2016	2017	2018	2019
Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	155.000,00	155.000,00	155.000,00	155.000,00	155.000,00
Totale Titolo 7: Anticipazioni da istituto/cassiere	155.000,00	155.000,00	155.000,00	155.000,00	155.000,00

Analisi e valutazione della spesa

Si passa a esaminare la parte spesa analogamente per quanto fatto per l'entrata.

Entrate destinate a finanziarie i programmi dell'Amministrazione	2017	2018	2019
Avanzo d'amministrazione	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
Totale Titoli 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	237.600,00	237.500,00	237.500,00
Totale Titolo 2: Trasferimenti correnti	105.307,00	87.807,00	87.807,00
Totale Titolo 3: Entrate extratributarie	462.367,00	450.884,00	450.884,00
Totale Titolo 4: Entrate in conto capitale	622.670,00	140.000,00	140.000,00
Totale Titolo 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 6: Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	155.000,00	155.000,00	155.000,00
Totale Titolo 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	513.000,00	513.000,00	513.000,00
Totale Entrate	2.095.944,00	1.584.191,00	1.585.808,00

Programmi ed obiettivi operativi

Come già evidenziato il DUP costituisce il documento di maggiore importanza nella definizione degli indirizzi e dal quale si evincono le scelte strategiche e programmatiche operate dall'amministrazione.

Gli obiettivi gestionali, infatti, non costituiscono che una ulteriore definizione dell'attività programmatica definita già nelle missioni e nei programmi del DUP.

Nella prima parte del documento abbiamo già analizzato le missioni che compongono la spesa ed individuato gli obiettivi strategici ad esse riferibili.

Nella presente sezione, invece approfondiremo l'analisi delle missioni e dei programmi correlati, analizzandone le finalità, gli obiettivi annuali e pluriennali e le risorse umane finanziarie e strumentali assegnate per conseguirli.

Ciascuna missione, in ragione delle esigenze di gestione connesse tanto alle scelte di indirizzo quanto ai vincoli (normativi, tecnici o strutturali), riveste, all'interno del contesto di programmazione, una propria importanza e vede ad esso associati determinati macroaggregati di spesa, che ne misurano l'impatto sia sulla struttura organizzativa dell'ente che sulle entrate che lo finanziano.

L'attenzione dell'amministrazione verso una missione piuttosto che un'altra può essere misurata, inizialmente, dalla quantità di risorse assegnate. Si tratta di una prima valutazione che deve, di volta in volta, trovare conferma anche tenendo conto della natura della stessa.

Ciascuna missione è articolata in programmi che ne evidenziano in modo ancor più analitico le principali attività.

Volendo analizzare le scelte di programmazione operate nel nostro ente, avremo:

	2017	2018	2019
missione 01 – servizi istituzionali, generali e di gestione	681.313,00	614.213,00	614.213,00
missione 02 – giustizia	0,00	0,00	0,00
missione 03 – ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00
missione 04 – istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	0,00
missione 05 – tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	41.200,00	4.500,00	4.500,00
missione 06 – politiche giovanili, sport e tempo libero	11.500,00	5.500,00	5.500,00
missione 07 - turismo	0,00	0,00	0,00
missione 08 – assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00
missione 09 – sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	246.732,00	106.132,00	106.132,00
missione 10 – trasporti e diritto alla mobilità	298.800,00	129.900,00	129.900,00
missione 11 – soccorso civile	7.070,00	3.000,00	3.000,00
missione 12 – diritti sociali, politiche sociali e famiglia	100.400,00	35.400,00	35.400,00
missione 13 – tutela della salute	0,00	0,00	0,00
missione 14 – sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00
missione 15 – politiche per il lavoro e la formazione professionale	25.000,00	0,00	0,00
missione 16 – agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00
missione 17 – energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00
missione 18 – relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00
missione 19 – relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00
missione 20 – fondi e accantonamenti	15.929,00	17.546,00	19.163,00
missione 50 – debito pubblico	0,00	0,00	0,00
missione 60 – anticipazioni finanziarie	155.000,00	155.000,00	155.000,00
missione 99 – servizi per conto terzi	513.000,00	513.000,00	513.000,00

ANALISI DELLE MISSIONI E DEI PROGRAMMI

Alle missioni sono assegnate specifiche risorse per il finanziamento delle relative spese, come indicato nelle tabelle successive:

Missione 01 – Servizi istituzionali, generali e di gestione:

La Missione 01 viene così definita da Glossario COFOG: “Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell'ente in una ottica di *governance* e partenariato e per la comunicazione istituzionale.

Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi. Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sviluppo e gestione delle politiche per il personale. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica.”

Missione 01 – Servizi istituzionali, generali e di gestione				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale entrate Missione	681.295,00	614.213,00	614.213,00	1.909.739,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo1 – Spese correnti	523.313,00	499.213,00	499.213,00	1.521.739,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	158.000,00	115.000,00	115.000,00	388.000,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Spese Missione	681.313,00	614.213,00	614.213,00	1.909.739,00
Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale programma 01 - Organi istituzionali	46.000,00	46.000,00	46.000,00	138.000,00
Totale programma 02 – Segreteria generale	79.313,00	52.713,00	52.713,00	184.739,00
Totale programma 03 – Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione	52.100,00	50.100,00	50.100,00	152.300,00
Totale programma 04 – Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	4.600,00	4.600,00	4.600,00	13.800,00
Totale programma 05 – Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00
Totale programma 06 – Ufficio tecnico	71.200,00	54.200,00	54.200,00	179.600,00
Totale programma 07 – Elezioni e consultazioni popolari – Anagrafe e stato civile	52.400,00	49.400,00	49.400,00	151.200,00
Totale programma 08 – Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 09 – Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 10 – Risorse umane	4.000,00	1.500,00	1.500,00	7.000,00
Totale programma 11 – Altri servizi generali	365.700,00	355.700,00	355.700,00	1.077.100,00
Totale Missione 01– Servizi istituzionali, generali e di gestione	681.313,00	614.213,00	614.213,00	1.909.739,00

Missione 02 – Giustizia

La Missione 02 viene così definita da Glossario COFOG: “Amministrazione, funzionamento per il supporto tecnico, amministrativo e gestionale per gli acquisti, i servizi e le manutenzioni di competenza locale necessari al funzionamento e mantenimento degli Uffici giudiziari cittadini e delle case circondariali. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di giustizia.”

Missione 02 – Giustizia				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale entrate Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale programma 01 - Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02 – Casa circondariali e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 02 – Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione 03 – Ordine pubblico e sicurezza

La Missione 03 viene così definita da Glossario COFOG: Amministrazione e funzionamento delle attività collegate all'ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Sono comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di ordine pubblico e sicurezza.”

Missione 03 – Ordine pubblico e sicurezza				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale entrate Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale programma 01 - Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02 – Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 03 – Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione 04 - Istituzione e diritto allo studio

La Missione 04 viene così definita da Glossario COFOG: “Amministrazione, funzionamento ed erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l'obbligo formativo e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica, trasporto e refezione), ivi inclusi gli interventi per l'edilizia scolastica e l'edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle politiche per l'istruzione. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di istruzione e diritto allo studio.”

Missione 04 – Istituzione e diritto allo studio				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale entrate Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 – Spese in Conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale Programma 01 – Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 02 – Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma04 – Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma05 – Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma06 – Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma07 – Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 04 – Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione 05 – Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

La Missione 05 viene così definita da Glossario COFOG: “Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico

Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali.”

Missione 05 – Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale entrate Missione	41.200,00	4.500,00	4.500,00	50.200,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo1 – Spese correnti	6.000,00	4.500,00	4.500,00	15.000,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	35.200,00	0,00	0,00	35.200,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	41.200,00	4.500,00	4.500,00	50.200,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale programma 01- Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02 – Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	41.200,00	4.500,00	4.500,00	50.200,00
Totale Missione 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	41.200,00	4.500,00	4.500,00	50.200,00

Missione 06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero

La Missione 06 viene così definita da Glossario COFOG: “Amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi, le misure di sostegno alle strutture per la pratica dello sport o per eventi sportivi e ricreativi e le misure di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di politiche giovanili, per lo sport e il tempo libero.”

Missione 06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale entrate Missione	11.500,00	5.500,00	5.500,00	22.500,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo1 – Spese correnti	5.500,00	5.500,00	5.500,00	16.500,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	11.500,00	5.500,00	5.500,00	22.500,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale programma 01- Sport e tempo libero	11.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00
Totale programma 02 – giovani	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero	11.500,00	5.500,00	5.500,00	22.500,00

Missione 07 – Turismo

La Missione 07 viene così definita da Glossario COFOG: “Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo e per la promozione e lo sviluppo del turismo sul territorio, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di turismo.”

Missione 07 – Turismo				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale entrate Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale programma 01- Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 07 - Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione 08 – Assetto del territorio ed edilizia abitativa

La Missione 08 viene così definita da Glossario COFOG: “Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività relativi alla pianificazione e alla gestione del territorio e per la casa, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di assetto del territorio e di edilizia abitativa.”

Missione 08 – Assetto del territorio ed edilizia abitativa				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale entrate Missione	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale programma 01- Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02 – Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione 09 – Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell’ambiente

La Missione 09 viene così definita da Glossario COFOG: “Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall'inquinamento del suolo, dell'acqua e dell'aria. Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi inerenti l'igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio idrico. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente.”

Missione 09 – Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell’ambiente				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale entrate Missione	246.732,00	106.132,00	106.132,00	458.996,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo1 – Spese correnti	94.332,00	101.132,00	101.132,00	296.596,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	152.400,00	5.000,00	5.000,00	162.400,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	246.732,00	106.132,00	106.132,00	458.996,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale programma 01- Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02 – Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	112.000,00	2.000,00	2.000,00	116.000,00
Totale programma 03 – Rifiuti	10.000,00	10.000,00	10.000,00	30.000,00
Totale programma 04 – Servizi idrico integrato	76.400,00	39.000,00	39.000,00	154.400,00
Totale programma 05 – Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	48.332,00	55.132,00	55.132,00	158.596,00
Totale programma 06 – Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 07 – Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 08 – Qualità dell’aria e riduzione dell’inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell’ambiente	246.732,00	106.132,00	106.132,00	458.996,00

Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità

La Missione 10 viene così definita da Glossario COFOG: “Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi

relativi alla mobilità sul territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di trasporto e diritto alla mobilità.

Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale entrate Missione	298.800,00	129.900,00	129.900,00	558.600,00
Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo1 – Spese correnti	96.800,00	109.900,00	109.900,00	316.600,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	202.000,00	20.000,00	20.000,00	242.000,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	298.800,00	129.900,00	129.900,00	558.600,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale programma 01- Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02 – Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 03 – Trasporto per vie d’acqua	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 04 – Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 05 – Viabilità e infrastrutture stradali	298.800,00	129.900,00	129.900,00	558.600,00
Totale Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità	298.800,00	129.900,00	129.900,00	558.600,00

Missione 11 – Soccorso civile

La Missione 11 viene così definita da Glossario COFOG: “Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio, per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze e per fronteggiare le calamità naturali. Programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso civile sul territorio, ivi comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre amministrazioni competenti in materia. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di soccorso civile.”

Missione 11 – Soccorso civile				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale entrate Missione	7.070,00	3.000,00	3.000,00	13.070,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo1 – Spese correnti	3.000,00	3.000,00	3.000,00	9.000,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	4.070,00	0,00	0,00	4.070,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	7.070,00	3.000,00	3.000,00	13.070,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale programma 01- Sistema di protezione civile	7.070,00	3.000,00	3.000,00	13.070,00
Totale programma 02 – Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 11 – Soccorso civile	7.070,00	3.000,00	3.000,00	13.070,00

Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

La Missione 12 viene così definita da Glossario COFOG: “Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale, ivi incluse le misure di sostegno e sviluppo alla cooperazione e al terzo settore che operano in tale ambito. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di diritti sociali e famiglia.”

Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale entrate Missione	100.400,00	35.400,00	35.400,00	171.200,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo1 – Spese correnti	35.400,00	35.400,00	35.400,00	106.200,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	65.000,00	0,00	0,00	65.000,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	100.400,00	35.400,00	35.400,00	171.200,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale programma 01- Interventi per l'infanzia e i minori per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02 – Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 03 – Interventi per gli anziani	79.700,00	19.700,00	19.700,00	119.100,00
Totale programma 04 – Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 05 – Interventi per le famiglie	10.100,00	5.100,00	5.100,00	20.300,00
Totale programma 06 – Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 07 – Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 08 – Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 09 – Servizio necroscopico e cimiteriale	10.600,00	10.600,00	10.600,00	31.800,00
Totale Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	100.400,00	35.400,00	35.400,00	171.200,00

Missione 13 – Tutela della salute

La Missione 13 viene così definita da Glossario COFOG: “Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività per la prevenzione, la tutela e la cura della salute. Comprende l'edilizia sanitaria.

Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle politiche a tutela della salute sul territorio.

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela della salute.

Missione 13 – Tutela della salute				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale entrate Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale programma 07- Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 13 – Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione 14 – Sviluppo economico e competitività

La Missione 14 viene così definita da Glossario COFOG: “Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, ivi inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio, dell'artigianato, dell'industria e dei servizi di pubblica utilità.

Attività di promozione e valorizzazione dei servizi per l'innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo economico e competitività.”

Missione 14 – Sviluppo economico e competitività				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale entrate Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale programma 01- Industria PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02 – Commercio – reti distributive – tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 03 – Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 04 – Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 14 – Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione 15 – Politiche per il lavoro e la formazione professionale

La Missione 15 viene così definita da Glossario COFOG: “Amministrazione e funzionamento delle attività di supporto: alle politiche attive di sostegno e promozione dell'occupazione e dell'inserimento nel mercato del lavoro; alle politiche passive del lavoro a tutela dal rischio di disoccupazione; alla promozione, sostegno e programmazione della rete dei servizi per il lavoro e per la formazione e l'orientamento professionale.

Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche, anche per la realizzazione di programmi comunitari. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di lavoro e formazione professionale.”

Missione 15 – Politiche per il lavoro e la formazione professionale				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale entrate Missione	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo1 – Spese correnti	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale programma 01- Servizio per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00

Totale programma 02 – Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 03 – Sostegno all'occupazione	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00
Totale Missione 15 – Politiche per il lavoro e la formazione professionale	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00

Missione 16 – Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

La Missione 16 viene così definita da Glossario COFOG: “Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi inerenti lo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agroindustriale, alimentare, forestale, zootecnico, della caccia, della pesca e dell'acquacoltura. Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione comunitaria e statale. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di agricoltura, sistemi agroalimentari, caccia e pesca.”

Missione 16 – Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale programma 01- Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02 – caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 16 – Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione 17 – Energia e diversificazione delle fonti energetiche

La Missione 17 viene così definita da Glossario COFOG: “Programmazione del sistema energetico e razionalizzazione delle reti energetiche nel territorio, nell'ambito del quadro

normativo e istituzionale comunitario e statale. Attività per incentivare l'uso razionale dell'energia e l'utilizzo delle fonti rinnovabili.

Programmazione e coordinamento per la razionalizzazione e lo sviluppo delle infrastrutture e delle reti energetiche sul territorio.

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di energia e diversificazione delle fonti energetiche.”

Missione 17 – Energia e diversificazione delle fonti energetiche				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale entrate Missione	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale programma 01- Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 17 – Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione 18 – Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

La Missione 18 viene così definita da Glossario COFOG: “Erogazioni ad altre amministrazioni territoriali e locali per finanziamenti non riconducibili a specifiche missioni, per trasferimenti a fini perequativi, per interventi in attuazione del federalismo fiscale di cui alla legge delega n.42/2009.

Comprende le concessioni di crediti a favore delle altre amministrazioni territoriali e locali non riconducibili a specifiche missioni.

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali.”

Missione 18 – Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale entrate Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale programma 01- Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 18 – Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione 19 – Relazioni internazionali

La Missione 19 viene così definita da Glossario COFOG: “Amministrazione e funzionamento delle attività per i rapporti e la partecipazione ad associazioni internazionali di regioni ed enti locali, per i programmi di promozione internazionale e per la cooperazione internazionale allo sviluppo. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale di cooperazione territoriale transfrontaliera.”

Missione 19 – Relazioni internazionali				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale entrate Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale programma 01- Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 19 – Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione 20 – Fondi e accantonamenti

La Missione 20 viene così definita da Glossario COFOG: “Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all'approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità. Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”

Missione 20 – Fondi e accantonamenti				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale entrate Missione	15.929,00	17.546,00	19.163,00	52.638,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo1 – Spese correnti	15.929,00	17.546,00	19.163,00	52.638,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	15.929,00	17.546,00	19.163,00	52.638,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale programma 01- Fondo di riserva	10.000,00	10.000,00	10.000,00	30.000,00
Totale programma 02- Fondo crediti di dubbia esigibilità	5.929,00	7.546,00	9.163,00	22.638,00
Totale programma 03- Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 20 – Fondi e accantonamenti	15.929,00	17.546,00	19.163,00	52.638,00

Missione 50 – Debito pubblico

La Missione 50 viene così definita da Glossario COFOG: “Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie.”

Missione 50 – Debito pubblico				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale entrate Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale programma 01- Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02- Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 50 – Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione 60 – Anticipazioni finanziarie

La Missione 60 viene così definita da Glossario COFOG: “Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'Istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria, per fare fronte a momentanee esigenze di liquidità.”

Missione 60 – Anticipazioni finanziarie				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale entrate Missione	155.000,00	155.000,00	155.000,00	465.000,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00

Titolo 5 – Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	155.000,00	155.000,00	155.000,00	465.000,00
Totale spese Missione	155.000,00	155.000,00	155.000,00	465.000,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale programma 01- Restituzione anticipazione di tesoreria	155.000,00	155.000,00	155.000,00	465.000,00
Totale Missione 60 – Anticipazioni finanziarie	155.000,00	155.000,00	155.000,00	465.000,00

Missione 99 – Servizi per conto terzi

La Missione 99 viene così definita da Glossario COFOG: “Spese effettuate per conto terzi. Partite di giro. Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale.”

Missione 99 – Servizi per conto terzi				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale entrate Missione	513.000,00	513.000,00	513.000,00	1.539.000,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo 7 – Spese per conto terzi e partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	513.000,00	513.000,00	513.000,00	1.539.000,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale programma 01- Servizi per conto terzi e Partite di giro	513.000,00	513.000,00	513.000,00	1.539.000,00
Totale programma 02 – Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 99 – Servizi per conto terzi	513.000,00	513.000,00	513.000,00	1.539.000,00

LE PROGRAMMAZIONI SETTORIALI

Ai sensi dell'articolo 91 del Tuel, gli organi di vertice delle amministrazioni locali sono tenuti alla programmazione triennale del fabbisogno di personale, obbligo non modificato dalla

riforma contabile dell'armonizzazione. L'art. 3, comma 5-bis, D.L. n. 90/2014, convertito dalla L. n. 114/2014, ha introdotto il comma 557-quater alla L. n. 296/2006 che dispone che: "A decorrere dall'anno 2014 gli enti assicurano, nell'ambito della programmazione triennale dei fabbisogni di personale, il contenimento delle spese di personale con riferimento al valore medio del triennio precedente alla data di entrata in vigore della presente disposizione".

Personale	Numero	Importo stimato 2017	Numero	Importo stimato 2018	Numero	Importo stimato 2019
Personale in quiescenza	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Personale nuove assunzioni	1	27.300,00	0	0,00	0	0,00
di cui cat A	0	0,00	0	0,00	0	0,00
di cui cat B	1	27.300,00	0	0,00	0	0,00
di cui cat C	0	0,00	0	0,00	0	0,00
di cui cat D	0	0,00	0	0,00	0	0,00

Personale	Numero	Importo stimato 2017	Numero	Importo stimato 2018	Numero	Importo stimato 2019
Personale a tempo determinato		22.800,00				
Personale a tempo indeterminato	3	164.600,00	4	181.200,00	4	181.200,00
Totale del personale	4	187.400,00	4	181.200,00	4	181.200,00
Spese del personale		187.400,00		181.200,00		181.200,00
Spese corrente		805.274,00		776.191,00		777.808
Incidenza Spese personale/spese corrente		23,27%		23,24%		23,29%

IL PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI

L'art. 58 del D.L. 25 giugno 2008, n.112, così come convertito dalla Legge 6 agosto 2008, n. 133, stabilisce che per procedere al riordino, gestione e valorizzazione del patrimonio immobiliare, gli enti locali, con delibera dell'organo di governo, individuano, redigendo apposito elenco sulla base e nei limiti della documentazione esistente presso i propri archivi e uffici, i singoli beni immobili ricadenti nel territorio di competenza, non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali, suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione.

Tipologia	Azione	2017	2018	2019
nessuno				

IL PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI

Ai sensi della vigente normativa disciplinante la programmazione delle opere pubbliche, la realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali:

SPESE D'INVESTIMENTO E RELATIVI MEZZI DI FINANZIAMENTO - ESERCIZIO 2017

Titolo II Spese in conto capitale			Avanzo Amministrazione cap. 0000/02	F.do per gli investimenti cap. 1111	Entrate diverse		Contributo P.A.T.		Mutui	
cap	oggetto	importo	importo	importo	cap.	importo	cap.	importo	cap.	importo
3011	acquisto terreni	6.000,00	0,00	6.000,00		0,00		0,00		0,00
3020	Acquisto attrezzature e macchine per uffici	10.000,00	0,00	10.000,00		0,00		0,00		0,00
3102	Acquisto attrezzatura magazzino comunale	4.000,00	0,00	4.000,00		0,00		0,00		0,00
3110	Manutenzione straordinaria immobili patrimoniali	20.000,00	0,00	7.097,00	1130	12.903,00		0,00		0,00
3117	Progettazioni varie	10.000,00	0,00	10.000,00		0,00		0,00		0,00
3130	Manutenzione straordinaria immobili malghe	8.000,00	0,00	8.000,00		0,00		0,00		0,00
3232	Attrezzatura straordinaria vigili del fuoco	4.070,00	0,00	4.070,00		0,00		0,00		0,00
3300	Spese per attività culturali	15.000,00	0,00	15.000,00		0,00		0,00		0,00
3306	contributo straordinario pro loco	15.000,00	0,00	15.000,00		0,00		0,00		0,00
3330	Contributi ai privati per tinteggiatura immobili	5.000,00	0,00	5.000,00		0,00		0,00		0,00
3496	centralina acquedotto intercomunale	24.400,00	0,00	0,00	1130	24.400,00		0,00		0,00
3500	Manutenzione straordinaria acquedotto e fognatura	18.000,00	0,00	18.000,00		0,00		0,00		0,00
3626	sistemazione area centro sportivo	6.000,00	0,00	6.000,00		0,00		0,00		0,00
3630	Manutenzione straordinaria ex centro diurno	60.000,00	0,00	0,00	1130	60.000,00		0,00		0,00

Titolo II Spese in conto capitale			Avanzo Amministrazione cap. 0000/02	F.do per gli investimenti cap. 1111	Entrate diverse		Contributo P.A.T.		Mutui	
cap	oggetto	importo	importo	importo	cap.	importo	cap.	importo	cap.	importo
3680	Sistemazione strade interne ed esterne	60.000,00	0,00	59.761,00	1464	239,00		0,00		0,00
3681	Servizio appalto neve	25.000,00	0,00	25.000,00		0,00		0,00		0,00
3695	Manutenzione straord. impianto II.PP.	8.000,00	0,00	8.000,00		0,00		0,00		0,00
3696	Luminarie natalizie	6.000,00	0,00	6.000,00		0,00		0,00		0,00
3701	Manutenzione straordinaria mezzi meccanici	8.000,00	0,00	8.000,00		0,00		0,00		0,00
3704	Arredo urbano	5.000,00	0,00	5.000,00		0,00		0,00		0,00
3706	strada forestale Monte Coppolo	65.000,00	0,00	35.348,00		0,00	1128	29.652,00		0,00
3712	riqualificazione ambientale	105.000,00	0,00	4.000,00		0,00	1143	101.000,00		0,00
3802	Gestione museo del Moleta ed Ecomuseo viaggio	5.200,00	0,00	5.200,00		0,00		0,00		0,00
3915	Deposito proventi concessioni edilizie	100.000,00	0,00	0,00	1220	100.000,00		0,00		0,00
5693	Illuminazione via ai Prati in Pin	30.000,00	0,00	30.000,00		0,00		0,00		0,00
TOTALE		622.670,00	-	294.476,00		197.542,00		130.652,00		0,00

SPESE D'INVESTIMENTO E RELATIVI MEZZI DI FINANZIAMENTO - ESERCIZIO 2018

Titolo II Spese in conto capitale			Avanzo Amministrazione cap. 0000/02	F.do per gli investimenti cap. 1111	Entrate diverse		Contributo P.A.T.		Mutui	
cap	oggetto	importo	importo	importo	cap.	importo	cap.	importo	cap.	importo
3110	Manutenzione straordinaria immobili patrimoniali	10.000,00	0,00	10.000,00		0,00		0,00		0,00
3130	Manutenzione straordinaria immobili malghe	5.000,00	0,00	5.000,00		0,00		0,00		0,00
3500	Manutenzione straordinaria acquedotto e fognatura	5.000,00	0,00	5.000,00		0,00		0,00		0,00
3680	Sistemazione strade interne ed esterne	15.000,00	0,00	15.000,00		0,00		0,00		0,00
3695	Manutenzione straord. impianto II.PP.	5.000,00	0,00	5.000,00		0,00		0,00		0,00
3915	Deposito proventi concessioni edilizie	100.000,00	0,00	0,00	1220	100.000,00		0,00		0,00
TOTALE		140.000,00	-	40.000,00		100.000,00		0,00		0,00

SPESE D'INVESTIMENTO E RELATIVI MEZZI DI FINANZIAMENTO - ESERCIZIO 2019

Titolo II Spese in conto capitale			Avanzo Amministrazione cap. 0000/02	F.do per gli investimenti cap. 1111	Entrate diverse		Contributo P.A.T.		Mutui	
cap	oggetto	importo	importo	importo	cap.	importo	cap.	importo	cap.	importo
3110	Manutenzione straordinaria immobili patrimoniali	10.000,00	0,00	10.000,00		0,00		0,00		0,00
3130	Manutenzione straordinaria immobili malghe	5.000,00	0,00	5.000,00		0,00		0,00		0,00
3500	Manutenzione straordinaria acquedotto e fognatura	5.000,00	0,00	5.000,00		0,00		0,00		0,00
3680	Sistemazione strade interne ed esterne	15.000,00	0,00	15.000,00		0,00		0,00		0,00
3695	Manutenzione straord. impianto II.PP.	5.000,00	0,00	5.000,00		0,00		0,00		0,00
3915	Deposito proventi concessioni edilizie	100.000,00	0,00	0,00	1220	100.000,00		0,00		0,00
TOTALE		140.000,00	-	40.000,00		100.000,00		0,00		0,00